

INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki   |
|            | Szkoła Podstawowa w Półwiesku Małym   |
| 1.2        | siedzibę jednostki  |
|            | Półwiesk Mały   |
| 1.3        | adres jednostki   |
|            | Półwiesk Mały 37, 87-337 Wąpielsk   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|            | Jednostka budżetowa   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|            | 01.01.2025-31.12.2025   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|            | Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe samodzielnie   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|            | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863, 619, 1685 z późn. zm.)   |
| 5.         | inne informacje   |
|            | Nie dotyczy   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 1.         |   |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|            | Załącznik – Tabela numer 1  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.5.       | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |
|            | Nie dotyczy   |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |

|       |   |
|-------|---|
|       | Nie dotyczy   |
| 1.7.  | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   |
|       | Nie dotyczy   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | Nie dotyczy   |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | Nagrody jubileuszowe – 16 980,46, ekwiwalent za urlop- 603,96<br>Odprawy emerytalne- 9410,79  |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   |
|       | Nie dotyczy   |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |

|      |   |
|------|---|
|      | Nie dotyczy   |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
|      | Nie dotyczy   |
| 2.5. | inne informacje   |
|      | Nie dotyczy   |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|      | Nie dotyczy   |

2026.04.01

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Tabela amortyzacyjna za rok 2025

### Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 31.12.2025

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Płatnicy: SPPM • SP Półwiesk Mały

| Lp.          | Grupa |  | Wartość inwentarzowa |                  |                  |                   | Umorzenia  |                  |                  |                 |                   |
|--------------|-------|--|----------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|              | Numer | Nazwa  | B.O.                 | Zwiąk.           | Zmniej.          | B.Z.              | B.O.       | Zwiąk.           | Zmniej.          | Roczne          | B.Z.              |
| 1.           | 0     | GRUNTY   | 5,70                 | 0                | 0                | 5,70              | 5,70       | 0                | 0                | 0               | 5,70              |
| 2.           | 002   | Wartość niematerialna i prawna   | 0                    | 14 250,00        | 0                | 14 250,00         | 0          | 0                | 0                | 0               | 0                 |
| 3.           | 1     | BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO | 187 385,70           | 0                | 0                | 187 385,70        | 187 385,70 | 0                | 0                | 0               | 187 385,70        |
| 4.           | 2     | OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ  | 48 627,86            | 0                | 0                | 48 627,86         | 22 247,17  | 0                | 0                | 2 188,25        | 24 435,42         |
| 5.           | 4     | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA  | 86 167,50            | 13 500,00        | 11 497,00        | 88 170,50         | 86 167,50  | 13 500,00        | 11 497,00        | 0               | 88 170,50         |
| 6.           | 5     | MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE  | 1 864,98             | 0                | 0                | 1 864,98          | 1 864,98   | 0                | 0                | 0               | 1 864,98          |
| 7.           | 6     | URZĄDZENIA TECHNICZNE  | 35 739,42            | 0                | 4 063,24         | 31 676,18         | 35 739,42  | 0                | 4 063,24         | 0               | 31 676,18         |
| 8.           | 8     | NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE  | 169 349,22           | 513,00           | 647,37           | 169 214,85        | 169 349,22 | 513              | 647,37           | 0               | 169 214,85        |
| 9.           | -     | ZBIORY BIBLIOTECZNE  | 31 547,66            | 4 948,94         |                  | 36 496,60         | 31 547,66  | 4 948,94         |                  |                 | 36 496,60         |
| <b>Razem</b> |       |  | <b>560 688,04</b>    | <b>64 759,60</b> | <b>16 207,61</b> | <b>577 692,37</b> |            | <b>50 509,60</b> | <b>16 207,61</b> | <b>2 188,25</b> | <b>539 249,93</b> |